

Informacija apie Audito komiteto veiklą už 2014 9 mėn.

Audito komiteto veikla

Audito komitetas vadovaujasi Audito įstatymu, Vertybinių popierių komisijos 2008 08 21 nutarimu Nr. 1K-18 „Dėl reikalavimų Audito komitetams“ bei AB „Lietuvos dujos“ visuotinio akcininkų susirinkimo patvirtintais Audito komiteto sudarymo ir veiklos nuostatais.

Audito komiteto funkcijos yra stebėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą, teikti Valdybai rekomendacijas, susijusias su išorės audito įmonės parinkimu, stebėti įmonės vidaus kontrolės, rizikos valdymo ir vidaus audito sistemų veiksmingumą, stebėti išorės audito atlikimo procesą, stebėti, kaip išorės auditorius ir audito įmonė laikosi nepriklausomumo ir objektyvumo principų bei vykdyti kitas Lietuvos Respublikos teisės aktų numatytas funkcijas.

Audito komiteto kadencija sutampa su Bendrovės Valdybos kadencija (3 metai). Audito komiteto narių sudėtis nesikeitė.

Audito komitetas turi galimybę susipažinti su išsamia Bendrovės informacija ir dokumentais, reikalingais efektyviam komiteto darbui.

Vidaus kontrolės sistema

Bendrovėje veikia vidaus kontrolės sistema, skirta užtikrinti produktyvią ūkinę veiklą, pasiekti numatytus Bendrovės tikslus, o taip pat valdyti rizikas, susijusias su tikslų pasiekimu.

Strateginiai tikslai. Bendrovės Valdyba formuoja veiklos strategiją, kuri įgyvendinama iškeliant strateginius tikslus Bendrovei ir atitinkamai Bendrovės struktūriniais padaliniais bei darbuotojams ir nuolat vykdam jį pasiekimo kontrolę.

„Lietuvos energija“, UAB įsigijus kontrolinį Bendrovės akcijų paketą, šiuo metu Bendrovės valdymas yra pertvarkomas pagal korporatyvinio valdymo gaires, taikomas visoje valstybės valdomoje energetikos įmonių grupėje.

Rizikų valdymas. Tam, kad būtų užtikrintas užsibrėžtų tikslų pasiekimas, Bendrovė didelį dėmesį skiria rizikų valdymui. Rizikos valdymo procesui kontroliuoti Bendrovėje sukurta rizikos valdymo sistema bei patvirtinta atitinkama metodika. Rizikų darbo grupės nariai inicijuoja rizikų peržiūrą, įvertinimą, apibendrina gautus rizikų vertinimo rezultatus, rengia ataskaitas bei teikia jas vadovybei. Audito komitetas susipažino su rizikų valdymo darbo grupės protokolais bei rizikų valdymo ataskaitomis.

Kontrolės priemonės. Bendrovės veiklos procesai reglamentuoti bei griežtai reguliuojami išorės ir vidaus teisės aktais, į kuriuos perkeliamos reikšmingiausios išorės teisės aktų nuostatos. Siekiant užtikrinti veiklos teisėtumą, Bendrovėje nuolat stebimi teisės aktų pasikeitimai ir apie juos informuojami darbuotojai.

Svarbus vidaus kontrolės elementas yra Bendrovės informacinės sistemos, kurios nuolat atnaujinamos ir tobulinamos atsižvelgiant į besikeičiančius Bendrovės poreikius ir veiklos procesus. Didelis dėmesys skiriamas duomenų saugumui.

2014 metais buvo ruošiamasi būsimam skirstymo veiklos atskyrimui.

Vidaus auditas. Audito komitetas bendravo su Vidaus audito skyriumi, buvo nuolat informuojamas apie vidaus audito darbo planus ir eigą.

Finansinių ataskaitų rengimas

Audito komitetas stebėjo tarpinių finansinių ataskaitų už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d., rengimą.

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal Tarptautinius Finansinės Atskaitomybės Standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos sąjungoje, Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus, tame tarpe ir Gamtinių dujų įstatymo nuostatas, reikalaujančias atskirti veiklų apskaitą. Remiantis patvirtintu ir su Valstybine kainų ir energetikos kontrolės komisija suderintu veiklų apskaitos tvarkos aprašu, Bendrovėje vedama atskira apskaita, skirstymo, tiekimo

ir nepagrindinei veiklai, tokiu būdu užtikrinant, jog būtų išvengiama veiklų kryžminio subsidijavimo. Kiekvienai veiklai sudaromos finansinės būklės ir pelno (nuostolių) ataskaitos, jų pagrindu teikiama informacija valdymo bei kainodaros tikslais.

Bendrovei pasirašius susitarimą su gamtinių dujų tiekėju OAO „Gazprom“ dėl importuotų gamtinių dujų kainos reikšmingo sumažinimo, Bendrovei retrospektyviai buvo pakoreguota dujų importo kainos skaičiavimo formulė už laikotarpį nuo 2013 m. sausio 1 d. iki 2014 m. kovo 31 d. Dėl importuotų dujų kainos sumažinimo Bendrovė apskaitė išankstinį apmokėjimą gamtinių dujų tiekėjams, kuris įskaitomas einamiesiems gamtinių dujų tiekimams sudengti. Importuotų dujų kainos sumažėjimo efekto pagrindinė dalis 2014 m. birželio 30 d. pelno (nuostolių) ataskaitoje atspindėta mažinant Bendrovės gamtinių dujų pirkimo sąnaudas, likusi dalis pripažinta kitomis pajamomis ir pakoreguotas gamtinių dujų atsargų likutis. Bendrovei su VKEKK suderinus, kad importuotų dujų kainos sumažėjimo efektu bus mažinami buitinių vartotojų 2014 m. II pusmečio – 2016 m. laikotarpio gamtinių dujų tarifai, Bendrovė 2015 m. nuostolingai egzistuojančių sutarčių kainos sumažinimo efekto daliai apskaitė 2014 m. birželio 30 d. atidėjinį nuostolingoms sutartims. 2014 m. liepos mėnesį, remiantis Bendrovės valdybos sprendimu, Bendrovė apskaitė atidėjinį, skirtą padengti galimoms papildomos išlaidoms, kurios atsirastų dėl nebutinių vartotojų kainos sumažinimo ateityje.

Bendrovė įvertino skirstymo ir tiekimo veiklų, kaip atskirų pinigų generuojančių vienetų, atsiperkamąją vertę, to pasekoje skirstymo veiklai buvo nustatytas ir 2014 m. birželio 30 d. apskaitytas ilgalaikio turto vertės sumažėjimas.

Siekiant reglamentuoti ir formalizuoti apskaitos principus bei jų taikymą Bendrovėje yra patvirtintas ir nuolat atnaujinamas Apskaitos procedūrų ir politikų vadovas. 2014 Bendrovės apskaitos politika nesikeitė, o naujų standartų, jų pakeitimų ir aiškinimų, įsigaliojusių nuo 2014 m. sausio 1 d., turinčių reikšmingą įtaką Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. sutrumpintoms finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Išorės audito atlikimas

Audito įmonės rinkimas. Bendrovė, pagrindinės akcininkės „Lietuvos energija“, UAB prašymu turėjo užtikrinti, kad Bendrovės tarpinėms finansinėms ataskaitoms už laikotarpį, pasibaigusį 2014 m. birželio 30 d., būtų atliktas auditas, bei Bendrovės 2014 m. birželio 30 d. balanso ir bendrųjų pajamų ataskaitoms už laikotarpį nuo 2014 m. kovo 1 d. iki 2014 m. birželio 30 d. būtų atlikta peržvalga. Įvertindama trumpus terminus ir darbų apimtį, Bendrovė, vadovaudamasi Viešųjų pirkimų įstatymu, bei Bendrovės supaprastintų pirkimų taisyklėmis, būtinas audito ir peržvalgos paslaugas įsigijo supaprastintų neskelbiamų derybų būdu. Siekiant išvengti prieštaravimų atliekant tarpinių ir metinių finansinių ataskaitų auditą bei įvertinant ilgametę audito paslaugų atlikimo patirtį, audito ir peržvalgos paslaugų sutartis buvo pasirašyta su UAB „Ernst & Young Baltic“.

Esamos audito įmonės nepriklausomumo užtikrinimas.

Audito komitetas peržiūrėjo informaciją apie Bendrovei audito įmonės suteiktas ne audito paslaugas bei užmokesčių už kiekvieną atskirai suteiktą paslaugą ir nenustatė paslaugų teikimo atveju, prieštaraujančių audito įmonės nepriklausomumui.

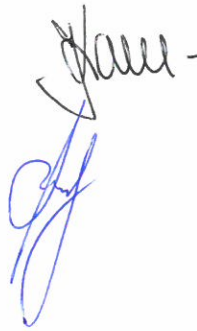
Susitikimas su audito įmonės atstovais. Audito komiteto nariai dalyvavo Bendrovės ir išorės audito įmonės atstovų susitikimuose, kuriuose buvo aptariami tarpiniai Bendrovės finansiniai rezultatai, finansinėse ataskaitose pritaikyti apskaitiniai vertinimai, pokyčiai Bendrovės veikloje, teisės aktų reikalavimai, verslo ir reguliacinės aplinkos pokyčiai ir jų galima įtaka finansinėms ataskaitoms.

Bendrovė 2014 m. birželio 30 d. įvertino skirstymo ir tiekimo veiklų atsiperkamąsias vertes ir nustatė bei apskaitė skirstymo veiklos ilgalaikio turto vertės sumažėjimą. Kadangi Bendrovė neatliko ilgalaikio turto vertės sumažėjimo testo atskirų veiklų pagrindu ankstesniais laikotarpiais, audito įmonė negalėjo įvertinti, kokia vertės sumažėjimo dalis turėjo būti apskaityta ankstesniais

laikotarpiais. Dėl šios priežasties, auditorių nuomonė apie Bendrovės tarpines finansines ataskaitas yra sąlyginė.

Audito įmonė nepastebėjo esminių vidaus kontrolės sistemos trūkumų.

Nepriklausomas Audito komiteto narys



Juozas Kabašinskas

Audito komiteto narė

Agnė Žičiūtė